

Heilsugæslustöðvar, almennt

08 500

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfsþáttayfirlit	6
Skýringar	7

Heilsugæslustöðvar, almennt
Fjárlagaliðurinn er í umsjón
heilbrigðisráðuneytisins
kt. 521218-0530
Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Fjárlagaliðurinn Heilsugæslustöðvar, almennt er ríkisaðili í A-hluta sem starfar undir umsjón heilbrigðisráðuneytisins.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir nokkur málefna svið og málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 159,9 milljónir og afkoma kr. 53,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 115,2 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 233,8 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu fjárlagaliðarins Heilsugæslustöðvar, almennt í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning fjárlagaliðarins Heilsugæslustöðvar, almennt fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Dagný Brynjólfssdóttir,
forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	159.900.000	73.564.446
Tekjur samtals		159.900.000	73.564.446
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	3	43.543.514	56.532.027
Annar rekstrarkostnaður	4	63.338.172	27.958.230
Gjöld samtals		106.881.686	84.490.257
Afkoma ársins		53.018.314	(10.925.811)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum	2		
Rekstur		57.161.828	36.206.216
Rekstrartilfærslur		(4.143.514)	(47.132.027)
		53.018.314	(10.925.811)

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	5	<u>233.801.673</u>	<u>129.392.985</u>
Veltufjármunir samtals		<u>233.801.673</u>	<u>129.392.985</u>
Eignir samtals		<u><u>233.801.673</u></u>	<u><u>129.392.985</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	6		
Hrein eign		<u>115.225.360</u>	<u>62.207.046</u>
Eigið fé samtals		<u>115.225.360</u>	<u>62.207.046</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	5	<u>24.858.494</u>	<u>4.568.120</u>
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	7	<u>93.717.819</u>	<u>62.617.819</u>
Skuldir samtals		<u>118.576.313</u>	<u>67.185.939</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>233.801.673</u></u>	<u><u>129.392.985</u></u>
Aðrar upplýsingar	8		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		53.018.314	(10.925.811)
		<u>53.018.314</u>	<u>(10.925.811)</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(53.018.314)	10.925.811
		<u>(53.018.314)</u>	<u>10.925.811</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>0</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		(31.100.000)	(30.300.000)
Fjárfestingarframlag		31.100.000	30.300.000
		<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2019, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Heilsugæslustöðvar,		Samtals 2019
	almennt 08500110	Tæki og búnaður 08500601	
	Málefna svið - málaflokkur		
	24 10	24 10	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	163.300.000	(3.400.000)	159.900.000
Tekjur samtals	163.300.000	(3.400.000)	159.900.000
Gjöld			
Rekstrartilfærslur	43.543.514	0	43.543.514
Annar rekstrarkostnaður	63.338.172	0	63.338.172
Gjöld samtals	106.881.686	0	106.881.686
Afkoma ársins	56.418.314	(3.400.000)	53.018.314
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	60.561.828	(3.400.000)	57.161.828
Rekstrartilfærslur	(4.143.514)	0	(4.143.514)
	56.418.314	(3.400.000)	53.018.314
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.867.300.000	0	1.867.300.000
Fjárukalög	(57.500.000)	0	(57.500.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	(1.646.500.000)	(3.400.000)	(1.649.900.000)
Fjárveiting til tekna	163.300.000	(3.400.000)	159.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(106.881.686)	0	(106.881.686)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	56.418.314	(3.400.000)	53.018.314
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	82.207.046	(20.000.000)	62.207.046
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	142.768.874	(3.400.000)	139.368.874
Rekstrartilfærslur	(4.143.514)	(20.000.000)	(24.143.514)
	138.625.360	(23.400.000)	115.225.360
Fjárfestingar			
Fjárveiting ársins skv. Fjárlögum og Fjárukalögum	31.100.000	0	31.100.000
Staða fjárfestingafjárveitingar	31.100.000	0	31.100.000
Staða fjárfestinga 2018 í lok þess árs	0	62.617.819	62.617.819
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2019	31.100.000	62.617.819	93.717.819

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs auk þess að styðjast við ákvæði laga um ársreikninga eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Reikningsskilin eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í alþjóðlegum reikningsskilastöðlum, IPSAS, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði ársreikningalaga, en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds.

Tekjur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda.

Tekjur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt, nema fyrir liggja atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárveitingar sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir eru skráðar eftir mati á þeim útgjöldum sem þarf til að gera upp skuldbindinguna. Skuldir sem gerast upp eftir lengri tíma en 12 mánuði, aðrar en orlofsskuldbinding, eru skráðar á núvirði áætlaðs framtíðarsjóðstreymis vegna greiðslu þeirra.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfspáttayfirlit. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

Skýringar

	2019	2018
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	159.900.000	73.564.446
	<u>159.900.000</u>	<u>73.564.446</u>

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.827.900.000	39.400.000	0	1.867.300.000
Fjárukalög	(57.500.000)	0	0	(57.500.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	(1.649.900.000)	0	0	(1.649.900.000)
Fjárveiting til tekna	120.500.000	39.400.000	0	159.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum ..	(63.338.172)	(43.543.514)	0	(106.881.686)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	57.161.828	(4.143.514)	0	53.018.314

	2019	2018
3 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	35.876.814	41.832.027
Rekstrartilfærslur aðrir	7.666.700	14.700.000
	<u>43.543.514</u>	<u>56.532.027</u>

4 Annar rekstrarkostnaður

Ýmis tæki og áhöld	0	3.170.349
Vörukaup, almenn	0	3.170.349
Lyf og tengd efni	3.098.404	0
Vörukaup, sérgreind	3.098.404	0
Sérfræðiþjónusta	2.708.742	202.680
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	2.708.742	202.680
Samningsbundin kaup og leiga	52.766.700	20.000.400
Afnotagjöld	4.764.326	4.584.801
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	57.531.026	24.585.201
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>63.338.172</u>	<u>27.958.230</u>

5 Tengdir aðilar

Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.

	31.12.2019	31.12.2018
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	233.801.673	129.392.985
	<u>233.801.673</u>	<u>129.392.985</u>
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	24.858.494	4.568.120
	<u>24.858.494</u>	<u>4.568.120</u>

Skýringar

6 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	62.207.046	73.132.857
Afkoma ársins	53.018.314	(10.925.811)
Jöfnuður 31.12.	115.225.360	62.207.046

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytis. Ákvörðun ráðuneytisins er byggð á reglum sem ráðuneytið setur út frá 30.gr. laga um opinber fjármál og samráði við viðkomandi fagráðuneyti og verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi 2019 og B-deild Stjórnartíðinda.

7 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestingar.

	31.12.2019	31.12.2018
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	93.717.819	62.617.819
	93.717.819	62.617.819

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019	0	62.617.819	62.617.819
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	31.100.000	31.100.000
	0	93.717.819	93.717.819

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 0 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

8 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gert skuldbindandi samninga í árslok 2019.

Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óefnislegar eignir

Vegna ákvæða í lögum um ársreikninga um að óheimilt sé að eignfæra áður gjaldfærðar óefnislegar eignir eru óefnislegar eignir sem stofnað var til fyrir 1.1.2017 ekki færðar til eignar við innleiðingu á LOF.

Óefnislegar eignir fjárlagaliðarins felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

Óafturkallanleg loforð

Fjárlagaliðurinn hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarreikstur hans.

Atburðir eftir reikningsskiladag

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningsskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.